



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Анализ. Финансы. Инвестиции»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Анализ. Финансы. Инвестиции» (ОГРН 1177746843680; местонахождение: Российская Федерация, город Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Анализ. Финансы. Инвестиции» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Анализ. Финансы. Инвестиции» (далее – ООО «УК «АФИн») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Полнота раскрытия информации в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в Примечаниях к отчетности, а также адекватности представления текстовой и иной информации в Примечаниях.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в Примечаниях к отчетности, составляет значительную часть всей бухгалтерской (финансовой) отчетности и является важной для понимания отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в Примечаниях; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в Примечаниях, на предмет её адекватности.

Мы также оценили достаточность и полноту раскрытия информации, представленной в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и единственного участника ООО «УК «АФИн» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «УК «АФИн» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «УК «АФИн», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «АФИн».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «УК «АФИн»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «УК «АФИн» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «УК «АФИн» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником ООО «УК «АФИн», доводя его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в

том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения единственного участника ООО «УК «АФИН», мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
настоящее аудиторское заключение
независимого аудитора:



М.Е. Баварова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

«22» марта 2023 г.



Т.Г. Гринько

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 года

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции"
(ООО "УК "АФИН")**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	103	60
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		39 317	35 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	37 817	33 817
11	дебиторская задолженность	12	1 500	1 659
17	Нематериальные активы	18	285	563
18	Основные средства	19	384	469
19	Требования по текущему налогу на прибыль		177	126
20	Отложенные налоговые активы	48	1 012	857
21	Прочие активы	20	884	4 032
22	Итого активов		42 162	41 583
Раздел II. Обязательства				
36	Прочие обязательства	29	4 989	5 971
37	Итого обязательств		4 989	5 971
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал		20 000	20 000
39	Добавочный капитал		5 073	5 073
40	Резервный капитал		1 000	1 039
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		11 100	9 500
52	Итого капитала		37 173	35 612
53	Итого капитала и обязательств		42 162	41 583

Генеральный директор ООО "УК "АФИН"

15 марта 2023 года



О.В.Мижиевская

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 год

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции"
(ООО "УК "АФИН")**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 681	2 068
4	процентные доходы	34	2 681	2 068
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	18 948	18 525
16	Расходы на персонал	42	(12 331)	(13 608)
20	Общие и административные расходы	46	(6 104)	(4 601)
22	Прочие доходы	47	741	0
23	Прочие расходы	47	(1 713)	(892)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 222	1 492
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(661)	(495)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль		(817)	(702)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль		156	207
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 561	997
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 561	997

Генеральный директор ООО "УК "АФИН"

15 марта 2023 года



О.В.Мижиевская

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции" (ООО "УК "АФИН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 01 января 2021 г.		75 000	5 073	987	9 055	90 115
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		75 000	5 073	987	9 055	90 115
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	997	997
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	(500)	(500)
14	Прочее движение резервов	30	(55 000)	0	52	(52)	(55 000)
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		20 000	5 073	1 039	9 500	35 612
15	Остаток на 01 января 2022 г.		20 000	5 073	1 039	9 500	35 612
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		20 000	5 073	1 039	9 500	35 612
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	1 561	1 561
28	Прочее движение резервов	30	0	0	(39)	39	0
29	Остаток на 31 декабря 2022 г.		20 000	5 073	1 000	11 100	37 173

Генеральный директор ООО "УК "АФИН"

15 марта 2023 года



О.В.Мижиевская

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		19 107	18 367
5	Проценты полученные		2 681	2 175
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(13 313)	(10 452)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 781)	(4 493)
11	Уплаченный налог на прибыль		(868)	(779)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 374	(4 237)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 200	581
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(145)	(527)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(12)	(360)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		471 800	814 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(475 800)	(758 300)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(4 157)	54 813
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	(55 000)
39	Выплаченные дивиденды		0	(500)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	(55 500)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		43	(106)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	60	166
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	103	60

Генеральный директор ООО "УК "АФин"

15 марта 2023 года



О.В.Мижиевская

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00886
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	07.09.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственным участником ООО "УК "АФИн" (далее - Общество) является ООО "Лига - Риэлти". Бенефициарным владельцем Общества является Еропкин Сергей Константинович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Российская Федерация, 129128, г. Москва, ул. Будаевская, дом 5, квартира 30
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, город Москва
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	на 31.12.2021 г. - 4 человека, на 31.12.2022 г. - 3 человека
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

2.1. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами. Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с общим состоянием мировой экономики. Экономика Российской Федерации в 2022 году проявляла некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечаются высокие процентные ставки.</p> <p>На заседании Совета директоров Банка России 28.02.2022 г. принято решение повысить ключевую ставку до 20,00% годовых. В течение года ключевая ставка постепенно снижалась, и на конец года ее значение составило 7,50% годовых.</p> <p>По итогам 2022 года годовая инфляция составила 11,94% – это результат продолжающейся подстройки цен к изменившимся внешним условиям, а также изменения инфляционных ожиданий населения. На повышенном уровне остаются инфляционные ожидания населения и ценовые ожидания предприятий. Проводимая Банком России денежно-кредитная политика направлена на возвращение инфляции к 4%. По прогнозу Банка России, с учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция составит 5,0 – 7,0% в 2023 году и вернется к 4% в 2024 году.</p> <p>По оценке Банка России, снижение ВВП по итогам 2022 года составило 2,5%. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.</p> <p>Общество использует риск-ориентированный подход к управлению всеми бизнес-процессами, направленный на непрерывный мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес среды, который позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, прямо или косвенно влияющие на финансовую устойчивость Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимало надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.</p>

В начале 2022 года существенно выросла геополитическая напряженность в отношениях между Российской Федерацией и США, а также другими иностранными государствами и территориями, совершающими в отношении Российской Федерации, российских компаний и граждан недружественные действия. В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся связанный с Украиной военно-политический конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золото-валютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской Федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, и ряд других ограничительных мер. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации.

Для снижения волатильности валютно-обменных курсов Банк России повысил ключевую ставку до 20,0% годовых, ввел обязательную продажу валютной выручки и принял ряд иных мер. Также введены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов. В дальнейшем ключевая ставка была снижена до 7,5%, а значительная часть мер валютных ограничений была отменена.

Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности

3.1. Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.</p> <p>Согласно п. 1.4 Положения Банка России от 03.02.2016 г. №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (далее - Положение №532-П) в случае отсутствия остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.</p> <p>Несмотря на отсутствие данных (Таблиц, Строк, Столбцов) в формах отчетности и примечаниях к отчетности, нумерация Таблиц, Столбцов и Строк в Таблицах в отчетности и примечаниях сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении №532-П.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через счета прибылей и убытков и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного пересчета и реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не производилось

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

4.1. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. НФО производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества, изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Руководство НФО не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а так же поправки к ним существенно повлияют на отчетность НФО.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В состав денежных средств и их эквивалентов включены денежные средства на расчетных счетах Общества. Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии МСФО (IFRS) 7. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5% от амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада (депозита), имеющим срок погашения «до востребования». В случае отличия ставки дисконтирования, используемой в отчетном периоде для расчета амортизированной стоимости размещенных депозитов, от процентной ставки, установленной договором, Общество производит корректировку стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, займы выданные и прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество учитывает прочие финансовые обязательства в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого обязательства, отнесенного к прочим. Обязательства не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования определяется в месяцах на дату признания нематериального актива и пересчитывается в фактические календарные дни.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности, нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды, Общество располагает ресурсами для завершения разработки и использования нематериального актива, Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовым договором. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Организация приняла решение не применять ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. В составе добавочного капитала отражены средства, переданные Обществу собственниками безвозмездно.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акций (долей), выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Для отражения выкупленных собственных акций (долей) используется метод оценки по стоимости приобретения.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	3	5
3	Денежные средства на расчетных счетах	103	103	60	60
6	Итого	103	103	60	60

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (одной) кредитной организации - 100%.

5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, нет.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	3
1	Денежные средства	103	60
5	Итого	103	60

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	2022 год		2021 год	
		Денежные средства на расчетных счетах	Итого	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	60	60	166	166
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60	60	166	166
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	497 678	497 678	888 036	888 036
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	497 678	497 678	888 036	888 036
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(497 635)	(497 635)	(888 142)	(888 142)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(497 635)	(497 635)	(888 142)	(888 142)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	103	103	60	60
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	103	103	60	60

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	3	5
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 817	37 817	33 817	33 817
13	Итого	37 817	37 817	33 817	33 817

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 (одной) кредитной организации - 100%. По состоянию на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 (одной) кредитной организации - 100%.

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, нет.

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

10.1.5. По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. нет просроченных депозитных вкладов, размещенных в кредитных организациях.

10.1.6. Информация в отношении размещенных депозитных вкладов - по состоянию на 31.12.2022 г. размещен 1 депозитный вклад: на сумму 37 800 тысяч рублей, под процентную ставку от 5,32% годовых со сроком возврата в январе 2023 г. (по состоянию на 31.12.2021 г. размещено 2 депозитных вклада: на суммы от 3 800 тысяч рублей до 30 000 тысяч рублей, под процентные ставки от 6,1% до 6,49% годовых, со сроком возврата в январе 2022 г.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 год		2021 год	
		Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	33 817	33 817	89 624	89 624
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 817	33 817	89 624	89 624
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	475 800	475 800	758 300	758 300
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	475 800	475 800	758 300	758 300
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(474 481)	(474 481)	(816 175)	(816 175)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(474 481)	(474 481)	(816 175)	(816 175)
31	Прочие изменения, в том числе:	2 681	2 681	2 068	2 068
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 681	2 681	2 068	2 068
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	37 817	37 817	33 817	33 817
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 817	37 817	33 817	33 817

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	3	5
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 500	1 500	1 659	1 659
7	Итого	1 500	1 500	1 659	1 659

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31 декабря 2022 года представлена 100 % задолженностью Общества за услуги по доверительному управлению ЗПИФ комбинированный "Метроном" в сумме 1 500 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 1 659 тысяч рублей).

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

12.1.3. По состоянию на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. нет просроченной дебиторской задолженности.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 год		2021 год	
		Дебиторская задолженность клиентов	Итого	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8	3	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 659	1 659	1 500	1 500
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 659	1 659	1 500	1 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18 948	18 948	18 526	18 526
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	18 948	18 948	18 526	18 526
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 107)	(19 107)	(18 367)	(18 367)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(19 107)	(19 107)	(18 367)	(18 367)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 500	1 500	1 659	1 659
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 500	1 500	1 659	1 659

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Лицензии и франшизы	Итого
1	2	4	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	1 403	1 403
2	Накопленная амортизация	(960)	(960)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	443	443
4	Поступление	360	360
8	Амортизационные отчисления	(240)	(240)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	563	563
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 года	1 763	1 763
15	Накопленная амортизация	(1 200)	(1 200)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 года	1 763	1 763
15.2	Накопленная амортизация	(1 200)	(1 200)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года	563	563
17	Поступление	12	12
21	Амортизационные отчисления	(290)	(290)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	285	285
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 года	1 775	1 775
28	Накопленная амортизация	(1 490)	(1 490)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	285	285

По мнению руководства Общества балансовая стоимость НМА приблизительно равна текущей справедливой стоимости. По состоянию на 31.12.2022 стоимость полностью самортизированных нематериальных активов составляет - 398 тысячи рублей, (на 31.12.2021 - 392 тысячи рублей)

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	
1	2	4	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года, в том числе:	0	0
5	Поступление	527	527
10	Амортизация	(58)	(58)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года, в том числе:	469	469
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	527	527
23	накопленная амортизация	(58)	(58)
25	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года, в том числе:	469	469
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	527	527
27	накопленная амортизация	(58)	(58)
29	Поступление	145	145
34	Амортизация	(230)	(230)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:	384	384
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	672	672
47	накопленная амортизация	(288)	(288)

По мнению руководства Общества балансовая стоимость основных средств "Офисное и компьютерное оборудование" приблизительно равна текущей справедливой стоимости. Полностью самортизированных основных средств нет. Неамортизируемые объекты основных средств отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	884	884	687	687
10	Прочее	0	0	3 345	3 345
	<i>пени взысканные налоговым органом на основании инкассового поручения (по налогу на имущество, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"), оспариваемые Обществом.</i>	0	0	3 345	3 345
11	Итого	884	884	4 032	4 032

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Инвентарь и принадлежности	
1	2	5	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0	0
4	Поступление (создание)	202	202
8	Признание в составе расходов	(202)	(202)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	0
15	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0	0
18	Поступление (создание)	568	568
22	Признание в составе расходов	(568)	(568)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
		3	3
2	Расчеты с персоналом	0	1 552
3	Расчеты по социальному страхованию	0	236
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 989	4 183
11	Итого	4 989	5 971

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 20 000 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2022 г. все доли некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 20 000 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2021 г. все доли некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

На 31.12.2022 г. в составе добавочного капитала отражены средства, переданные собственниками Обществу в 2007-2008 гг. безвозмездно, на общую сумму 5 073 тыс.руб.

На 31.12.2021 г. в составе добавочного капитала отражены средства, переданные собственниками Обществу в 2007-2008 гг. безвозмездно, на общую сумму 5 073 тыс.руб.

В течение 2022 года величина уставного капитала не менялась. На 31.12.2022 г. единственным участником Общества является ООО «Лига-Риэлти», владеющее 100% долей Общества. В течение 2021 года величина уставного капитала уменьшилась на 55 000 тысяч рублей. Уменьшение уставного капитала отражено по строке 14 Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации. На 31.12.2021 г. единственным участником Общества является ООО «Лига-Риэлти», владеющее 100% долей Общества.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2022 и 2021 годов некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2022 должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2021 - не менее 20 000 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2022 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 32 931 тысяча рублей (на 31.12.2021 г. - 27 905 тысяч рублей).

Примечание 49. Дивиденды

49.1.1. За 2022 год дивиденды не были объявлены и выплачены. Участник Общества решил - выплату единственному участнику Общества дивидендов за счет накопленной нераспределенной прибыли Общества по итогам 2021 финансового года не производить. В 2021 году все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации в сумме 500 тысяч рублей за 2020 финансовый год в апреле 2021 года.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между участниками некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2007-2021 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 9 500 тысяч рублей (за 2007-2020 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 9 055 тысяч рублей).

49.1.3. За 2022 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 1 561 тысячу рублей. За 2021 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 997 тысяч рублей. На основании Устава, в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, что составляет 1 000 тысяча рублей. Фактически сформированный на 31.12.2021 года резервный фонд составляет 1 039 тысяч рублей. Участник Общества решил - уменьшить резервный фонд на 39 тысяч рублей, для доведения резервного фонда Общества до размера 1 000 тысяча рублей. Фактически сформированный на 31.12.2022 года резервный фонд составляет 1 000 тысячу рублей.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 681	2 068
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 681	2 068
15	Итого	2 681	2 068

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	18 948	18 525
48	Итого	18 948	18 525
56	Всего	18 948	18 525

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	10 634	11 623
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 665	1 927
5	Прочее	32	58
6	Итого	12 331	13 608

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 10 634 тысячи рублей, расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 11 623 тысячи рублей, расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 665 тысяч рублей. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 927 тысячи рублей.

42.1.3. По строке 5 отражены расходы на обучение персонала за 2022 год в размере 32 тысячи рублей. Расходы на обучение персонала за 2021 год в сумме 58 тысяч рублей.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	458	363
2	Амортизация основных средств	231	58
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	290	240
4	Расходы по аренде	744	776
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	266	267
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 021	298
12	Транспортные расходы	57	28
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	51	106
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	5
17	Прочие административные расходы	2 986	2 460
18	Итого	6 104	4 601

46.1.1. Расходы по аренде за 2022 год включают расходы по операционной аренде в сумме 744 тысячи рублей (2021 год: 776 тысяч рублей).

В таблице приведена расшифровка прочих административных расходов (строка 17)

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	3
1	Программное обеспечение	1 198	1 189
2	Канцелярские и хозяйственные расходы	379	180
3	Услуги по техническому обслуживанию техники	387	274
4	Аудиторские услуги	300	250
5	Членские взносы в СРО	220	190
6	Приобретение оргтехники, оборудования и мебели для офиса	197	38
7	Курьерские услуги	96	76
8	Расходы, связанные с доверительным управлением Фондом	95	45
9	Ремонт офиса	47	165
10	Нотариальные расходы	24	1
11	Прочие расходы	43	52
	Итого	2 986	2 460

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	4
8	Прочие доходы	741	0
	<i>возвращенные пени по налогу на имущество, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"</i>	741	0
9	Итого	741	0

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	4
5	Прочие расходы	1 713	892
	<i>в том числе</i>		
	<i>возмещенные расходы Фонду</i>	374	0
	<i>пени по земельному налогу, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"</i>	1 337	0
	<i>прочие пени и штрафы</i>	2	1
	<i>пени по налогу на имущество, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"</i>	0	741
	<i>штраф, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"</i>	0	150
6	Итого	1 713	892

Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация
Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	МСФО (IFRS) 16 "Аренда" применяется Обществом с 01.01.2019 года. На 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года у Общества нет долгосрочных договоров аренды. Заключенные в течение 2021-2022 гг. договоры аренды классифицированы Обществом как краткосрочные.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений нет
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не отличается
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	3
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(744)	(776)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(744)	(776)
7	Итого отток денежных средств	(744)	(776)

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	817	702
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(156)	(207)
4	Итого, в том числе:	661	495
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	661	495

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли в 2022 году составляет 20 % (в 2021 году: 20 %).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль
Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 222	1 492
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20 год: %; 20 год: %)	444	298
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	217	197
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	217	197
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	661	495

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2022 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Нематериальные активы	17	(6)	11
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	837	161	998
3	Основные средства	3	1	3
12	Общая сумма отложенного налогового актива	857	156	1 012
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	857	156	1 012
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	857	156	1 012
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	857	156	1 012

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2021 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Нематериальные активы	8	9	17
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	642	195	837
3	Основные средства	0	3	3
12	Общая сумма отложенного налогового актива	650	207	857
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	650	207	857
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	650	207	857
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	650	207	857

Примечание 52. Управление рисками

Информация

о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
		Рейтинг А	Рейтинг А
1	2	3	3
1	Денежные средства, в том числе:	103	60
2	денежные средства на расчетных счетах	103	60
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 817	33 817
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	37 817	33 817

В оценке рейтинга для кредитной организации на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года используется рейтинговое агентство АКРА (рейтинг - AAA(RU)).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обеспеченными, на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
		Без рейтинга	Без рейтинга
1	2	7	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500	1 659
39	дебиторская задолженность клиентов	1 500	1 659

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Россия	Итого	Россия	Итого
1	2	3	6	3	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	103	103	60	60
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 317	39 317	35 476	35 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 817	37 817	33 817	33 817
11	дебиторская задолженность	1 500	1 500	1 659	1 659
17	Итого активов	39 420	39 420	35 536	35 536
29	Чистая балансовая позиция	39 420	39 420	35 536	35 536

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		До 3 месяцев	Итого	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	6	3	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	103	103	60	60
2	денежные средства на расчетных счетах	103	103	60	60
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 817	37 817	33 817	33 817
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	37 817	37 817	33 817	33 817
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500	1 500	1 659	1 659
65	дебиторская задолженность клиентов	1 500	1 500	1 659	1 659
71	Итого активов	39 420	39 420	35 536	35 536
114	Итого разрыв ликвидности	39 420	39 420	35 536	35 536

Обзор

финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Рубли	Итого	Рубли	Итого
1	2	3	7	3	7
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	103	103	60	60
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 317	39 317	35 476	35 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 817	37 817	33 817	33 817
11	дебиторская задолженность	1 500	1 500	1 659	1 659
16	Итого активов	39 420	39 420	35 536	35 536
27	Чистая балансовая позиция	39 420	39 420	35 536	35 536

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	50	-50	-189 / +189	-189 / +189

В таблице представлен риск Общества в отношении изменения процентной ставки по состоянию на отчетную дату. Представлено изменение прибыли (убытка) и капитала в результате возможных изменений ставки привлечения денежных средств, в предположении, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными (изменение капитала не отличается от изменения прибыли, признаваемом в отчете о финансовом результате)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2021 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	50	-50	-169 / +169	-169 / +169

В таблице представлен риск Общества в отношении изменения процентной ставки по состоянию на отчетную дату. Представлено изменение прибыли (убытка) и капитала в результате возможных изменений ставки привлечения денежных средств, в предположении, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными (изменение капитала не отличается от изменения прибыли, признаваемом в отчете о финансовом результате).

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2021

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	60	33 817	1 659	35 536	35 536
2	денежные средства, в том числе:	60	0	0	60	60
5	денежные средства на расчетных счетах	60	0	0	60	60
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	33 817	1 659	35 476	35 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	33 817	0	33 817	33 817
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	33 817	0	33 817	33 817
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 659	1 659	1 659
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 659	1 659	1 659

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. Размещенные депозиты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Для определения их справедливой стоимости руководство Общества использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По мнению руководства Общества, справедливая стоимость размещенных депозитов незначительно отличается от их балансовой стоимости, потому что договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с указанными выше рыночными процентными ставками. Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2022

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	103	37 817	1 500	39 420	39 420
2	денежные средства, в том числе:	103	0	0	103	103
5	денежные средства на расчетных счетах	103	0	0	103	103
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	37 817	1 500	39 317	39 317
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	37 817	0	37 817	37 817
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	37 817	0	37 817	37 817
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 500	1 500	1 500
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 500	1 500	1 500

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. Размещенные депозиты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Для определения их справедливой стоимости руководство Общества использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По мнению руководства Общества, справедливая стоимость размещенных депозитов незначительно отличается от их балансовой стоимости, потому что договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с указанными выше рыночными процентными ставками. Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 980	4 981

К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор Общества. Краткосрочное вознаграждение состоит из оплаты труда (включая НДФЛ), а так же страховых взносов. За 2022 год оплата труда - 3 450 тысяч рублей, премия - 863 тысячи рублей, страховых взносов - 667 тысяч рублей. За 2021 год оплата труда - 3 450 тысяч рублей, премия - 863 тысячи рублей, страховых взносов - 668 тысяч рублей.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

На момент подписания отчетности годовое общее собрание участников за 2022 год не созывалось. События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в отчетности, не имели места.

Генеральный директор ООО "УК "АФин"



О.В.Мижиевская

15 марта 2023 года



Пронумеровано, пронумеровано, скреплено
печатью 33 (тридцать три) листов.
" 22 " марта 2023 г.